# COMPTES ANNUELS 2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

# PEP 92 CONSO

58 RUE DES ECOLES
92700 COLOMBES

NAF : 8899A

SIRET : 316291129 00039

Jégard Créatis C
EXPERTISE COMPTABLE - AUDIT - CONSEIL

CABINET JEGARD PARIS
5 rue du Havre
75008 PARIS
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre
www.jegardcreatis.com - bienvenue@jegardcreatis.com

# Sommaire


| | |
|---|---|
| Sommaire | 1 |
| BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT - TRANSITION AU RGT 2023-03 | |
| BILAN DE TRANSITION | |
| Bilan Actif - Transition | 2 |
| Bilan Passif - Transition | 3 |
| COMPTE DE RÉSULTAT DE TRANSITION | |
| Compte de résultat - Transition | 4 |
| Compte de résultat (suite) - Transition | 5 |
| ANNEXE | |
| Présentation de l'association | 6 |
| Règles et méthodes comptables | 7 |
| Formulaire vierge 1 | 12 |
| Formulaire vierge 2 | 13 |
| Etat des immobilisations | 14 |
| Etat des amortissements | 15 |
| Etat des dépréciations | 16 |
| Etat des provisions | 17 |
| Etat des créances et des dettes | 18 |
| Charges à payer et produits à recevoir | 19 |
| Produits et charges constatés d'avance | 20 |
| Variation des fonds dédiés - Contributions financières des autorités | 21 |
| Variation des fonds reportés - Legs et donations | 22 |
| Variation des fonds propres 153-1 | 23 |
| DÉTAIL DES COMPTES | |
| Bilan Actif détaillé - Transition | 24 |
| Bilan Passif détaillé - Transition | 27 |
| Compte de résultat détaillé - Transition | 30 |

# COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Bilan et Compte de résultat - Transition au Rgt 2023-03

# Bilan Actif - Transition

| Bilan Actif | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | | | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort. Dép. (à déduire) | Net | Net |
| Frais d'établissement I | | | | |
| **Actif immobilisé** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets, droits et valeurs similaires | 65 007 | 59 360 | 5 646 | 1 388 |
| Autres immobilisations incorporelles | 975 | 975 | | |
| Immo. incorp. en cours, avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Instal. techniques, matériel et outillages indus. | 848 256 | 740 517 | 107 739 | 112 729 |
| Autres immobilisations corporelles | 760 445 | 601 444 | 159 002 | 186 811 |
| Immo. corp. en cours, avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | 318 710 | | 318 710 | 318 710 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | 400 |
| **TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II** | **1 993 392** | **1 402 295** | **591 097** | **620 038** |
| Comptes de liaison III | | | | |
| **Actif circulant** | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| **Créances** | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 25 372 | 4 166 | 21 206 | 31 990 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres créances | 85 233 | 3 887 | 81 346 | 68 203 |
| Charges constatées d'avance | 40 740 | | 40 740 | 29 183 |
| Valeurs mobilières de placement | 614 | | 614 | 614 |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | |
| Disponibilités | 3 898 180 | | 3 898 180 | 3 959 290 |
| **TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV** | **4 050 139** | **8 053** | **4 042 086** | **4 089 280** |
| Frais d'émission des emprunts V | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts VI | | | | |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)** | **6 043 532** | **1 410 348** | **4 633 184** | **4 709 318** |

# Bilan Passif - Transition

| Bilan Passif | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 |
|---|---|---|
| | Total | Total |
| **Fonds propres** | | |
| **Fonds propres sans droit de reprise** | | |
| Fonds propres statutaires | 421 439 | 421 439 |
| Fonds propres complémentaires | | |
| **Fonds propres avec droit de reprise** | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Écarts de réévaluation | | |
| **Réserves** | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 1 405 665 | 460 144 |
| - dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée | 945 521 | 945 521 |
| Autres réserves | | 945 521 |
| Report à nouveau | 35 282 | 278 932 |
| - dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée | 592 974 | 767 125 |
| **Excédent ou déficit de l'exercice** | -132 626 | -243 649 |
| - dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée | 7 105 | -186 754 |
| **Situation nette** | 1 729 761 | 1 862 387 |
| Fonds propres consomptibles | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | 445 331 | 436 283 |
| **TOTAL DES FONDS PROPRES I** | **2 175 092** | **2 298 670** |
| **Autres fonds propres** | | |
| Montant des émissions de titres associatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| Autres | | |
| **TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis** | | |
| Comptes de liaison II | | |
| **Fonds reportés et dédiés** | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | 12 300 | 12 300 |
| Fonds dédiés | 224 832 | 191 236 |
| **TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III** | **237 132** | **203 536** |
| **Provisions pour risques et charges** | | |
| Provisions pour risques | 296 103 | 359 847 |
| Provisions pour charges | 533 098 | 535 294 |
| **TOTAL DES PROVISIONS IV** | **829 201** | **895 141** |
| **Emprunts et dettes** | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Instruments financiers à terme | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 154 660 | 160 199 |
| Dettes des legs ou donations | 300 000 | 300 000 |
| Dettes fiscales et sociales | 910 049 | 835 092 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 32 |
| Autres dettes | 1 151 | 1 000 |
| Produits constatés d'avance | 25 900 | 15 647 |
| **TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V** | **1 391 759** | **1 311 971** |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)** | **4 633 184** | **4 709 318** |

# Compte de résultat - Transition

| Compte de résultat | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 |
|---|---|---|
| | Total | Total |
| **Produits d'exploitation** | | |
| Cotisations | 1 245 | |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| - dont ventes de dons en nature | | |
| - dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales | | |
| Ventes de prestations de services | 128 635 | 119 749 |
| - dont parrainages | | |
| - dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics | 6 658 464 | 6 288 579 |
| - dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales | 6 658 464 | 6 288 579 |
| Subventions d'exploitation | 552 431 | 459 905 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | 4 914 | |
| Mécénats | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | |
| Contributions financières | 3 000 | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | 90 262 | 126 428 |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | | |
| Utilisations des fonds dédiés | 1 602 | 1 772 |
| Autres produits | 15 954 | 52 490 |
| **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I** | **7 456 507** | **7 048 922** |
| **Charges d'exploitation** | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stocks | | |
| Autres achats et charges externes | 909 741 | 808 464 |
| Aides financières | 4 170 | 80 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 431 683 | 420 221 |
| Salaires | 4 097 788 | 4 021 212 |
| Cotisations sociales | 1 904 891 | 1 864 021 |
| Dotations aux amortissement et dépréciations | 108 348 | 106 596 |
| Dotations aux provisions | 23 858 | 2 638 |
| Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées | | |
| Reports en fonds dédiés | 98 818 | 63 620 |
| Autres charges | 15 155 | 17 191 |
| **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II** | **7 594 452** | **7 304 043** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | **-137 945** | **-255 120** |
| **Produits financiers** | | |
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | 6 302 | 6 214 |
| Autres intérêts et produits assimilés | 8 065 | 7 986 |
| Reprises sur dépréciations et provisions | | |
| Différences positives de change | | |
| Produit des cessions d'immobilisations financières | | |
| Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie | | |
| **TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III** | **14 367** | **14 200** |

# Compte de résultat (suite) - Transition

| Compte de résultat (Suite) | | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 |
|---|---|---|---|
| | | Total | Total |
| **Charges financières** | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | |
| Différences négatives de change | | | |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | | |
| Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie | | | |
| **TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES** | **IV** | | |
| **RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)** | | **14 367** | **14 200** |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)** | | **-123 578** | **-240 921** |
| Produits exceptionnels | V | | |
| Charges exceptionnelles | VI | 9 048 | 2 729 |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)** | | **-9 048** | **-2 729** |
| Participation des salariés aux résultats | VII | | |
| Impôts sur les bénéfices | VIII | | |
| **TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)** | | **7 470 874** | **7 063 122** |
| **TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)** | | **7 603 500** | **7 306 771** |
| **EXCÉDENT OU DÉFICIT** | | **-132 626** | **-243 649** |
| **- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée** | | **7 105** | **-186 754** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Contributions volontaires en nature** | | | |
| Dons en nature | | 11 780 | 501 |
| Prestations en nature | | | |
| Bénévolat | | 40 870 | 36 650 |
| **TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE** | | **52 650** | **40 151** |
| **Charges des contributions volontaires en nature** | | | |
| Secours en nature | | 11 780 | 501 |
| Mise à disposition gratuite de biens | | | |
| Prestations en nature | | | |
| Personnel bénévole | | 40 870 | 36 650 |
| **TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE** | | **52 650** | **40 151** |

# COMPTES ANNUELS 2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Annexe

# Présentation de l'association

Description des activités.

Les PEP (Pupilles de l'Enseignement Public), c'est un réseau de 101 associations de proximité fédérées au sein d'une Fédération Générale qui agit pour une société inclusive. Fondée sur les valeurs de laïcité, solidarité, d'égalité et de citoyenneté, la Fédération Générale des PEP est agréée association comple?mentaire de l'École, jeunesse et sport, et Tourisme.

Le CSR

Le Centre de Soins et de Rééducation (CSR) est un établissement médico-social, qualifié de Service d'éducation spéciale et de soins à Domicile (SESSAD) et rattaché à l'EREA Toulouse-Lautrec. Le SESSAD Toulouse-Lautrec relève de l'article L312-1 du CASF et assure le suivi médical et para médical de 250 jeunes handicapés moteurs scolarisés au sein de l'EREA Toulouse-Lautrec. Il participe également à l'accompagnement éducatif et social de ces jeunes, en lien étroit avec l'EREA Toulouse-Lautrec.

L'accompagnement du SESSAD permet aux usagers de bénéficier d'un parcours de soins élaboré en fonction de leur handicap tout en suivant une scolarité classique. L'agrément donné au SESSAD permet d'accompagner des enfants, adolescents et jeunes adultes des deux sexes - âgés de 3 à 25 ans - atteints de déficiences motrices. Dans la pratique, l'enseignement dispensé par l'EREA démarrant à l'école élémentaire et le site n'étant pas doté d'une maternelle, les jeunes accueillis ont 5 ou 6 ans pour les plus jeunes. Sous tutelle de l'Agence Régionale de Santé (ARS), le SESSAD bénéficie d'un financement en dotation globale versé par la Caisse Primaire d'Assurance Maladie (CPAM).

# Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 4 633 184 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -132 626 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 2022-06 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) et suivants en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :
- Du règlement ANC n°2023-03 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels.
- Du règlement ANC 2019-04 applicables aux organismes gestionnaires d'établissements sociaux et médico-sociaux.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Justification du principe de continuité d'exploitation :
L'association à l'intention de retravailler le modèle économique actuel afin de revenir à l'équilibre dès 2027. Ce travail sera conjointement mené entre la direction et le conseil d'administration au cours de l'été 2026. Ce travail aura pour finalité d'allouer les ressources dans les activités les plus impactantes de l'association tout en respectant l'équilibre budgétaire. Par ailleurs l'association a établie des prévisions de trésorerie qui permettent d'assurer la continuité d'exploitation.

### Faits caractéristiques

CSR :
Un Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens (CPOM) a été signé le 18/12/2024 entre l'ADPEP 92 pour le CSR et l'Agence Régionale de Santé Ile-de-France (ARS). Il s'agit du premier CPOM pour le SESSAD, et il couvre la période du 01/01/2025 au 31/12/2029. Le CPOM détermine pour 5 années les ressources financières attribuées à l'établissement moyennant l'atteinte d'un certain nombre d'objectifs déterminés en amont de la signature du CPOM. Les objectifs sont listés dans l'annexe au CPOM et reprennent un grand nombre d'objectifs définis dans le Plan régional de Santé 2023-2028 pour l'Ile de France. L'établissement doit rendre compte annuellement du degré d'atteinte des objectifs. La non-atteinte ponctuelle ou récurrente d'un ou plusieurs des objectifs impartis peut entrainer une diminution proportionnelle ou non de la dotation allouée. Depuis le 01/01/2025, l'activité du CSR est désormais officiellement et opérationnellement comptabilisée en actes, conformément aux attentes réglementaires.

### Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

### Changements comptables

Changement de méthode lié à l'application de la nouvelle réglementation comptable.

A compter du 1er janvier 2025, l'application pour la première fois du règlement ANC 2023-03 modifiant le règlement ANC 2014-03 entraine des changements de comptabilisation et de présentation. Les principaux changements opérés sont les suivants :

### Changements de comptabilisation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- En terme de résultat exceptionnel :
Les opérations de cessions/sorties d'immobilisations figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation (ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières) ;
Les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation ;
Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation).

- Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier :
Les refacturations diverses figurent désormais dans les rubriques de produits par nature ;
Les remboursements reçus des organismes sociaux en cas d'arrêt maladie, de congés de parentalité ou d'accident du travail figurent en compensation de charges de personnel.

### Changement de présentation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- Présentation du compte de résultat :
Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat ;
Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions » .

- Présentation du bilan :
Les frais d'établissement sont présentés dans un total séparé de l'actif (et non dans le total des immobilisations) ;
Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;
Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles).

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

### Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Logiciel 2 à 3 ans,
Matériel 5 ans,
Matériel de bureau et informatique 5 ans,
Matériel de transport 10 ans
Mobilier 5 à 10 ans,

### Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Provision pour risques et charges

CSR :
Provision travaux, gros entretien :
Le solde des provisions travaux au 31/12/2025 s’élève à 2 436 €.

Provision pour litiges :
montant au 31/12/2025 :
CSR : 201 465 €
Siège : 94 638 €
Nature prud'homale

L'article 832-13 du plan comptable général précise qu'en l'absence des informations prescrites par les § 1 et 2 dudit article et dans les cas exceptionnel ou l'indication de tout ou partie d'une information requise causerait un préjudice sérieux à l'entité dans un litige l'opposant à un tiers sur le sujet faisant l'objet de la provision ou du passif éventuel, cette information n'est pas fournie . Le litige concerne des procédures prud'hommales en cours pour lesquelles il convient de ne pas diffuser d'informations avant la conclusion des dites procédures.

## Provisions réglementées

Provisions réglementées :
CSR :

Les provisions réglementées sont constituées en vertu de dispositions règlementaires (réserves des plus-values nettes d'actifs et des placements notamment produits financiers des placements).

Détail des autres provisions réglementées :
Diff / réalisation actif : 41 399 €
Provision plus-value actif circulant (produits financiers des placements) : 403 931 €

## Engagements en matière de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.
Le montant de l'évaluation des indemnités de fin de carrière qui a été comptabilisé au 31/12/2025 pour le CSR s'élève à 520 966 € et de 9 996 € pour le Siège.

Pour le CSR :
- Méthode prospective
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Evolution annuelle des salaires : 2 %
- Taux d'actualisation : 3.96 %
- Charges patronales : 58.15 % (dont 9.6 % pour la taxe sur les salaires)
- Table de mortalité : TV 88/90
- Table de turn over : moyen

Le CSR a comptabilisé une dotation de provision retraite pour l'année 2025 d'un montant de 14 162 €.

Rappel du retraitement du solde de la provision retraite en 2024
L'ARS avait exigé lors de la négociation du CPOM fin 2024 que le solde de la provision retraite du CSR soit identique à celui de l'ARS. Une différence de 40 424 € apparaissait et correspondait à une provision retraite refusée par l'ARS lors du retour du compte administratif 2015. L'ARS avait imposé que la correction soit directement effectuée par le biais des comptes de bilan. Pour nous conformer à l'exigence de l'ARS, le compte 115923 « report à nouveau autres droits acquis » avait directement été soldé par le biais du compte 153000 « provision retraite » (absence de comptabilisation d'une reprise). Cette correction avait diminué le poste « provision retraite » à hauteur de 40 424 €. Le solde du compte 153000 s'élevait à 506 804 € au 31/12/2024.

Pour le siège :
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Evolution annuelle des salaires : 1,8 %
- Taux d'actualisation : 3.96 %
- Charges patronales : 58 %
- Table de mortalité des années 2020 à 2022, données provisoires à fin 12/2023 - mortalité générale
- Table de turn over :

Age du salarié Taux
18 - 35 75 %
36 - 50 85 %
50 - 65 95 %
Le Siège a constitué pour l'année 2025 une dotation d'un montant de 9 696 €, ainsi qu'une reprise de 22 954 €.

## Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 237 132 euros.

### Contributions volontaires en nature

Selon le règlement ANC n° 2022-04 articles 531-1 et 531-2, la comptabilisation des contributions volontaires en nature est le traitement comptable recommandé (comptabilisation des contributions volontaires en nature d'après leur nature, les modalités qui ont permis de les quantifier et les méthodes de valorisations).

En 2025, le CSR a reçu cinq dons d'une valeur estimée à 11 781 €.

Siège :
Les fonctions suivantes sont occupées par des bénévoles :
Présidence, Secrétariat Général, Trésorerie et Affaires financières.
La valorisation du bénévolat est de 40 870 € pour l'année 2025, soit 610 heures à 67 €.

### Spécificité ESMS (Etablissements Sociaux et médico Sociaux)

Le résultat comptable excédentaire d'un montant de 7 105 € et la reprise du résultat excédentaire de 2023 d'un montant de 408 432 € engendrent un résultat effectif global de 415 537€.

Le CPOM alloue aux établissements une certaine liberté dans l'affectation du résultat, cette liberté d'affectation restant encadrée par un certain nombre de règles. Le CPOM signé pour la période 2025-2029 stipule que si le résultat de l'exercice dépasse de 5% ou plus la base reconductible, l'affectation du résultat effectif global doit être proposée à l'autorité de tarification qui pourra émettre un avis préalable. Le résultat effectif global de 415 537 € du SESSAD est donc soumis aux autorités de contrôle et a un caractère provisoire dans l'attente de son arrêté définitif par l'Agence Régionale de Santé.

Le résultat 2023 arrêté par le financeur d'un montant de 408 432 € a été affecté en 2025 dans son intégralité à la réduction des charges d'exploitation.

Affectation du résultat 2024 :

Le résultat 2024 en instance d'affectation (à arrêter dès 2026) s'élève à 528 528 € soit :
- Excédent comptable 2022 715 282 €
- Déficit 2024 affecté au résultat - 186 754 €

### Informations complémentaires

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

Le CSR a enregistré des produits financiers d'un montant de 9 047.52 € (intérêts sur les immobilisations financières et sur le livret Institutionnel).

Divers

Au 31 décembre 2024, le montant total des fonds associatifs du CSR s'élève à 2 220 891 €.

Ce montant comprend :
- Le montant des fonds associatifs sans droit de reprise qui s'élève à 158 004 € pour le CSR
- Le poste « réserves » qui s'élève à 1 204 818 € et qui comprend :
  - Des excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie) du CSR pour un montant de 333 723 € dont l'association n'a pas la libre disposition. L'Assemblée Générale de l'ADPEP 92 du 10/04/2024 a validé la possibilité de demander à l'ARS le reclassement de ces excédents de 333 723 € en « excédents affectés à l'investissement ».

o Une réserve de compensation des déficits à hauteur de 485 698 € pour le CSR
o Une réserve d'investissements d'un montant de 126 100 €
o Une réserve des activités propres de 259 297 € : l'Assemblée Générale de l'ADPEP 92 du 10/04/2024 avait validé le reclassement du « report à nouveau hors activité médico-sociale » d'un montant de 259 297 € en « réserve des activités propres ». Il s'agissait à l'origine d'une subvention d'investissements qui avait été versée par les pouvoirs publics lors de la création du CSR en 1981. Cette subvention avait permis l'acquisition de matériels et de biens mobiliers (amortis depuis de nombreuses années).

- Des dépenses rejetées à hauteur de -187 339 € sont enregistrées en report à nouveau hors activité médico-sociale
- Le poste report à nouveau (résultats en attente d'affectation) qui s'élève à 936 961 € pour le CSR
- Un report à nouveau dont la prise en compte est différée (en gestion contrôlée) pour -343 987 €
- Le résultat de l'exercice à hauteur de +7 105 € pour le CSR
- Des réserves des plus-values nettes d'actif à hauteur de 445 331 €

Recettes concours publics du CSR

Les recettes liées à la dotation globale s'élèvent à 6 658 464 € (conformément à la décision tarifaire de l'ARS N° 242 du 17/06/2025).

Activité du CSR :
- Capacité autorisée : 250 usagers
- Effectifs d'usagers inscrits au 31/12/2025 : 246 usagers
- Nombre d'actes théoriques : 52 500 actes
- Nombre d'actes réalisés : 78 633 actes
- Taux d'occupation : 150 %

## Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des Commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 28 994 euros (dont 17 074 € pour le CSR).

## Engagements financiers

Engagements donnés :
Aucun engagement financier n'a été donné.

Engagements reçus :
La Région Ile-de-France s'est engagée selon la convention signée le 19 mai 2007 qui stipule :
établir un bilan financier détaillé de l'opération de sorte qu'il puisse être établi que le produit du legs de 626.000 € reçu de l'AD PEP 92 a bien été employé pour améliorer les conditions de prise en charge des élèves,
- Assurer l'affectation des logements pendant une durée de 20 ans minimum,
- Prendre en sa charge les frais de l'acte notarié authentifiant le don.

Si la Région Ile-de-France, de sa seule volonté, décide avant la fin de cette période, d'affecter ces logements à d'autres fins, elle s'engage à rembourser au prorata temporis les sommes reçues de ce leg.
En 2009, un paiement de 200 000 € a été versé à la Région Ile de France, imputé sur la somme de 500 000 € en attente d'investissement figurant en compte 466000.
Solde restant au 31 décembre 2025 : 300 000 €

## Fonds propres

| RESULTAT EFFECTIF GLOBAL | Exercice N |
|---|---|
| Excédent 2025 CSR | 7 105 € |
| Déficit 2025 SIEGE | - 139 731 € |
| EXCEDENT OU DEFICIT EFFECTIF GLOBAL | - 132 626 € |
| | |
| SITUATION NETTE 31/12/25 CSR : | 1 775 561 € |
| Provisions règlementées | 445 331 € |
| SITUATION NETTE 31/12/25 SIEGE : | - 45 800 € |
| TOTAL : | 2 175 092 € |

## Rémunérations versées à certains dirigeants

Conformément à l'article 20 de la Loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif, les trois plus hauts cadres dirigeants sont bénévoles : ils ne perçoivent aucune rémunération ni avantage en nature. Les personnes retenues sont : Président, Secrétaire et trésorier.

# ANNEXE 2025 CSR

| VARIATION DES FONDS PROPRES | Solde à l'ouverture de l'exercice | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution ou consommation | Solde à la clôture |
|---|---|---|---|---|---|
| | Montant | Montant | Montant | Montant | Montant |
| **FONDS PROPRES** | | | | | |
| **Fonds propres/fonds associatifs sans droit de reprise** | | | | | |
| Statutaires | 158 004 | | | | 158 004 |
| Complémentaires | | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | | |
| **Fonds propres/ fonds associatifs avec droit de reprise** | | | | | |
| Statutaires | | | | | |
| Complémentaires | | | | | |
| **Ecarts de réévaluation** | | | | | |
| **Réserves** | | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 259 297 | | | | 259 297 |
| Dont activités SMS sous gestion contrôlée | 945 521 | | | | 945 521 |
| Autres | 945 521 | | | | 945 521 |
| **Report à nouveau** | 592 388 | -133 295 | 36 657 | 90 115 | 405 634 |
| Dont activités SMS sous gestion contrôlée | 767 125 | -133 295 | 36 657 | 77 513 | 592 974 |
| **Excédent ou déficit de l'exercice** | -186 754 | 186 754 | 7 105 | | 7 105 |
| Dont activités SMS sous gestion contrôlée | -186 754 | 186 754 | 7 105 | | 7 105 |
| **Autres fonds propres/fonds associatifs** | | | | | |
| Avances conditionnées | | | | | |
| Autres : à préciser | | | | | |
| **Fonds associatifs avec droit de reprise** | | | | | |
| Apports | | | | | |
| Legs et donations | | | | | |
| RAN des activités SMS sous gestion contrôlée | | | | | |
| **SITUATION NETTE ( I )** | **1 768 456** | **53 458** | **43 761** | **90 115** | **1 775 561** |
| Fonds propres consomptibles | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | 436 283 | | 9 048 | | 445 331 |
| **TOTAL ( II )** | **436 283** | | **9 048** | | **445 331** |
| **TOTAL ( I+II )** | **2 204 739** | **53 458** | **52 809** | **90 115** | **2 220 891** |

# ANNEXE 2025 CSR

| **RESULTAT EFFECTIF GLOBAL** | **Exercice N** | **Exercice N-1** |
|---|---|---|
| RESULTAT COMPTABLE | 7 105 | -186 754 |
| Reprise du résultat antérieur | 408 432 | 715 282 |
| EXCEDENT OU DEFICIT EFFECTIF GLOBAL | 415 537 | 528 529 |
| Dont résultat effectif sous gestion propre | | |
| Dont résultat effectif sous gestion contrôlée | 415 537 | 528 529 |

| **RESULTAT PAR ETABLISSEMENT** | Résultat comptable N | Reprise excédents ou déficits antérieurs | Variation CP | Autres ajustements | Résultat administratif à affecter |
|---|---|---|---|---|---|
| SESSAD TL | 7 105 | 408 432 | -13 201 | 0 | 402 335 |
| **Total gestion contrôlée** | **7 105** | **408 432** | **-13 201** | **0** | **402 335** |

# Etat des immobilisations

| État des immobilisations | Montant brut à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant brut à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets, droits et valeurs similaires | 58 380 | 7 301 | 674 | 65 007 |
| Autres immobilisations incorporelles | 975 | | | 975 |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes | | | | |
| **TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **59 354** | **7 301** | **674** | **65 981** |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 845 640 | 43 820 | 41 204 | 848 256 |
| Autres immobilisations corporelles | 751 933 | 24 521 | 16 008 | 760 445 |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| **TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **1 597 573** | **68 341** | **57 212** | **1 608 701** |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | 318 710 | | | 318 710 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 400 | | 400 | |
| **TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES** | **319 110** | | **400** | **318 710** |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **1 976 037** | **75 642** | **58 286** | **1 993 392** |

| Augmentations | Augmentations de l'exercice | Ventilation des augmentations | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Virements | | Entrées | | |
| | | De poste à poste | Provenant de l'actif circulant | Acquisitions | Apports | Créations |
| Total immobilisations incorporelles | 7 301 | | | 7 301 | | |
| Total immobilisations corporelles | 68 341 | | | 68 341 | | |
| Total immobilisations financières | | | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **75 642** | | | **75 642** | | |

| Diminutions | Diminutions de l'exercice | Ventilation des diminutions | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Virements | | Sorties | | |
| | | De poste à poste | À destination de l'actif circulant | Cessions | Scissions | Mises hors service |
| Total immobilisations incorporelles | 674 | | | | | 674 |
| Total immobilisations corporelles | 57 212 | | | | | 57 212 |
| Total immobilisations financières | 400 | | | 400 | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **58 286** | | | **400** | | **57 886** |

Commentaires : néant

# Etat des amortissements

| État des amortissements | Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice | Augmentations Dotations de l'exercice | Diminutions | Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets, droits et valeurs similaires | 56 992 | 3 043 | 674 | 59 360 |
| Autres immobilisations incorporelles | 975 | | | 975 |
| **TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **57 966** | **3 043** | **674** | **60 335** |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 732 911 | 48 809 | 41 203 | 740 517 |
| Autres immobilisations corporelles | 565 122 | 52 330 | 16 008 | 601 444 |
| **TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **1 298 033** | **101 139** | **57 211** | **1 341 960** |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| **TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES** | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **1 355 999** | **104 182** | **57 885** | **1 402 295** |

| Dotations | Dotations de l'exercice | Ventilation des dotations | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Compléments liés à une réévaluation | Sur éléments amortis selon le mode linéaire | Sur éléments amortis selon un autre mode | Dotations exceptionnelles |
| Immobilisations incorporelles | 3 043 | | 3 043 | | |
| Immobilisations corporelles | 101 139 | | 101 139 | | |
| Immobilisations financières | | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **104 182** | | **104 182** | | |

| Diminutions | Diminutions de l'exercice | Ventilation des diminutions | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Éléments transférés à l'actif circulant | Éléments cédés | Éléments mis hors service |
| Immobilisations incorporelles | 674 | | | 674 |
| Immobilisations corporelles | 57 211 | | | 57 211 |
| Immobilisations financières | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **57 885** | | | **57 885** |

Commentaires : néant

# Etat des dépréciations

| Nature des dépréciations | Dépréciations à l'ouverture de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises de l'exercice | Dépréciations à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets, droits et valeurs similaires | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes | | | | |
| **TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations | | | | |
| **TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| **TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES** | | | | |
| **Actif circulant** | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances clients | | 4 166 | | 4 166 |
| Autres dépréciations | 4 351 | | 464 | 3 887 |
| **TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT** | **4 351** | **4 166** | **464** | **8 053** |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **4 351** | **4 166** | **464** | **8 053** |

Commentaires : néant

# Etat des provisions

| Nature des provisions | Montant à l'ouverture de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice | | Montant à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Utilisées | Non utilisées | |
| **Provisions réglementées** | | | | | |
| Provisions réglementées pour hausse des prix | | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | | |
| Autres provisions réglementées | 436 283 | 9 048 | | | 445 331 |
| **TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES** | **436 283** | **9 048** | | | **445 331** |
| **Provisions pour risques** | | | | | |
| Provisions pour : | | | | | |
| - Litiges | 359 847 | | 63 744 | | 296 103 |
| - Garanties données aux usagers | | | | | |
| - Amendes et pénalités | | | | | |
| - Pertes de change | | | | | |
| - Pertes sur contrats | | | | | |
| Autres provisions pour risques | | | | | |
| **TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES** | **359 847** | | **63 744** | | **296 103** |
| **Provisions pour charges** | | | | | |
| Provisions pour : | | | | | |
| - Pensions et obligations similaires | 529 758 | 23 858 | 22 954 | | 530 662 |
| - Restructurations | | | | | |
| - Impôts | | | | | |
| - Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires | | | | | |
| - Gros entretien ou grandes révisions | 2 436 | | | | 2 436 |
| - Remise en état | | | | | |
| - Legs ou donations | | | | | |
| Autres provisions pour charges | 3 100 | | 3 100 | | |
| **TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES** | **535 294** | **23 858** | **26 054** | | **533 098** |
| **TOTAL DES PROVISIONS** | **1 331 424** | **32 906** | **89 798** | | **1 274 532** |

Commentaires : néant

# Etat des créances et des dettes

| Créances | Montant brut | Liquidité de l'actif | |
|---|---|---|---|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| **De l'actif immobilisé** | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts (1) | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| **De l'actif circulant** | | | |
| Clients et usagers douteux ou litigieux | | | |
| Clients, usagers et comptes rattachés | 25 372 | 25 372 | |
| Reçues par legs ou donations | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 43 710 | 43 710 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 7 993 | 7 993 | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | 15 000 | 15 000 | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | |
| Débiteurs divers | 4 243 | 4 243 | |
| Charges constatées d'avance | 40 740 | 40 740 | |
| **TOTAL** | **137 058** | **137 058** | |
| *(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice* | | | |
| *(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice* | | | |

| Dettes | | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an | Échéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires et assimilés (1) | | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : | - A 1 an max. à l'origine | | | | |
| | - A plus d'1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) | | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 154 660 | 154 660 | | |
| Dettes des legs ou donations | | 300 000 | 300 000 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | 282 167 | 282 167 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 437 501 | 437 501 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | | 190 381 | 190 381 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | | | |
| Autres dettes | | 1 151 | 1 151 | | |
| Produits constatés d'avance | | 25 900 | 25 900 | | |
| **TOTAL** | | **1 391 759** | **1 391 759** | | |
| *(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice* | | | | | |
| *(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice* | | | | | |

Commentaires : néant

# Charges à payer et produits à recevoir

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 |
|---|---|---|
| Montant des émissions de titres associatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 44 162 | 50 654 |
| Dettes sur legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 478 718 | 418 427 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | 660 |
| **TOTAL** | **522 880** | **469 740** |

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 |
|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres titres immobilisés | | |
| Prêts | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 2 430 | |
| Créances reçues par legs ou donations | | |
| Autres créances | 5 512 | 10 907 |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| **TOTAL** | **7 942** | **10 907** |

Commentaires : néant

# Produits et charges constatés d'avance

| Produits constatés d'avance | | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 |
|---|---|---|---|
| Produits : | - D'exploitation | 25 900 | 15 647 |
| | - Financiers | | |
| | - Exceptionnels | | |
| | **TOTAL** | **25 900** | **15 647** |

| Charges constatées d'avance | | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 |
|---|---|---|---|
| Charges : | - D'exploitation | 40 740 | 29 183 |
| | - Financières | | |
| | - Exceptionnelles | | |
| | **TOTAL** | **40 740** | **29 183** |

Commentaires : néant

# Variation des fonds dédiés - Contributions financières des autorités

| Fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS | À l'ouverture de l'exercice | Reports | Utilisations | | Transferts (1) | À la clôture de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Montant global | dont rembour. | | Montant global (2) | dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices |
| CSR : Fonds dédiés CITS matérie | 13 717 | | | | | 13 717 | 13 717 |
| CSR : Fonds dédiés A L'INVESTIS | 72 743 | | 1 602 | | | 71 141 | |
| CSR : Fonds dédiés formations | 35 307 | | | | | 35 307 | |
| SIEGE : Fonds dédiés Aquarelles | 69 469 | 35 198 | | | | 104 667 | |
| **TOTAL** | **191 236** | **35 198** | **1 602** | | | **224 832** | **13 717** |

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

# Variation des fonds reportés - Legs et donations

| Legs ou donations | Au début de l'exercice | Augment. | Diminutions | À la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| SIEGE : LEG | 12 300 | | | 12 300 |
| **TOTAL** | **12 300** | | | **12 300** |

# Variation des fonds propres 153-1

(art. 153-1 du règlement ANC 2019-04)

| Variation des fonds propres | Montant en début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentations | Diminutions ou consommations | Montant en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Fonds propres sans droit de reprise | 421 439 | | | | 421 439 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Écarts de réévaluation | | | | | |
| Réserves | 1 405 665 | | | | 1 405 665 |
| - dont réserves des activités sociales et médico sociales | 945 521 | | | | 945 521 |
| Report à nouveau | 278 932 | -243 649 | | | 35 282 |
| - dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales | 767 125 | -133 295 | 36 657 | 77 513 | 592 974 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -243 649 | 243 649 | | 132 326 | -132 626 |
| - dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales | -186 754 | 186 754 | 7 105 | 7 105 | |
| **Situation nette** | **1 862 387** | | | **132 326** | **1 729 761** |
| Fonds propres consomptibles | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions règlementées | 436 283 | | 9 048 | | 445 331 |
| **TOTAL** | **2 298 670** | | **9 048** | **132 327** | **2 175 092** |

# COMPTES ANNUELS 2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Détail des comptes

# Bilan Actif détaillé - Transition

| Bilan Actif détaillé | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | Variation | |
|---|---|---|---|---|
| | Net | Net | Montant | % |
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| **Actif immobilisé** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets, droits et valeurs similaires | 5 646.47 | 1 388.09 | 4 258.38 | 306.77 |
| *20500000 LOGICIELS* | *65 006.55* | *58 379.73* | *6 626.82* | *11.35* |
| *28050000 AMORTISSEMENTS LOGICIEL* | *-59 360.08* | *-56 991.64* | *-2 368.44* | *-4.15* |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| *20800000 LOGICIELS* | *974.74* | *974.74* | | |
| *28080000 AMORT LOGICIELS* | *-974.74* | *-974.74* | | |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 107 739.47 | 112 729.14 | -4 989.67 | -4.43 |
| *21540000 MATERIEL & OUTILLAGE INDUSTRIEL* | *848 255.97* | *845 640.05* | *2 615.92* | *0.31* |
| *28154000 AMORT DU MATERIEL & OUTILLAGE* | *-740 516.50* | *-732 910.91* | *-7 605.59* | *-1.04* |
| Autres immobilisations corporelles | 159 001.65 | 186 810.92 | -27 809.27 | -14.89 |
| *21810000 AAI DIVERS* | *28 428.55* | *28 428.55* | | |
| *21820000 MATERIEL DE TRANSPORT* | *286 747.04* | *286 747.04* | | |
| *21820001 VEHICULE SIEGE* | *9 147.76* | *9 147.76* | | |
| *21820002 VEHICULE IDEEJBUS* | *8 602.00* | *8 602.00* | | |
| *21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE* | *191 465.57* | *188 326.05* | *3 139.52* | *1.67* |
| *21832000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE* | *999.98* | *999.98* | | |
| *21833000 Materiel Aquarelle* | *699.00* | *699.00* | | |
| *21840000 MOBILIER* | *225 695.14* | *220 321.84* | *5 373.30* | *2.44* |
| *21850000 MAT MOBILIER LEG* | *8 660.34* | *8 660.34* | | |
| *28181000 AMORT DES AAI DIVERS* | *-12 553.89* | *-9 711.04* | *-2 842.85* | *-29.28* |
| *28182000 AMORT DU MATERIEL DE TRANSPORT* | *-253 058.59* | *-241 064.70* | *-11 993.89* | *-4.98* |
| *28182001 AMORT VEHICULE SIEGE* | *-6 403.43* | *-4 573.88* | *-1 829.55* | *-39.99* |
| *28182002 AMORT VEHICULE IDEEJBUS* | *-8 602.00* | *-8 602.00* | | |
| *28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.* | *-143 406.06* | *-136 673.98* | *-6 732.08* | *-4.93* |
| *28183200 AMORT MOBILIER LEG* | *-8 660.34* | *-8 660.34* | | |
| *28184000 AMORTISSEMENTS DU MOBILIER* | *-168 759.42* | *-155 835.70* | *-12 923.72* | *-8.29* |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières (1)** | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | 318 709.75 | 318 709.75 | | |
| *27180000 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES* | *318 709.75* | *318 709.75* | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | 400.00 | -400.00 | -100.00 |
| *27550000 IMMO. FINANCIERES CAUTION* | | *400.00* | *-400.00* | *-100.00* |
| **TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ** | **591 097.34** | **620 037.90** | **-28 940.56** | **-4.67** |

| Bilan Actif détaillé | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | Variation | |
|---|---|---|---|---|
| | Net | Net | Montant | % |
| **Actif circulant** | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production | | | | |
| Produits finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 14 287.03 | 10 111.52 | 4 175.51 | 41.29 |
| *40910000 ACOMPTES* | *14 287.03* | *10 111.52* | *4 175.51* | *41.29* |
| **Créances (2)** | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 21 205.60 | 31 989.60 | -10 784.00 | -33.71 |
| *41100001 CLIENTS* | *22 941.60* | *31 989.60* | *-9 048.00* | *-28.28* |
| *41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR* | *2 430.00* | | *2 430.00* | - |
| *49100000 PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES CLIENTS* | *-4 166.00* | | *-4 166.00* | - |
| Autres créances | 67 059.37 | 58 091.80 | 8 967.57 | 15.44 |
| *40980000 AAR* | *7 131.60* | *10 906.87* | *-3 775.27* | *-34.61* |
| *42100000 REMUNERATIONS DUES AU PERSONNEL* | *723.42* | | *723.42* | - |
| *42110000 PERSONNEL - REMBOURSEMENT* | *40 081.97* | | *40 081.97* | - |
| *42500000 NDF SALARIES* | *1 143.38* | *1 189.75* | *-46.37* | *-3.95* |
| *42700000 Saisie arret* | *1 761.22* | *34.42* | *1 726.80* | *+1 000.00* |
| *42879000 Trop perçus IJ* | | *1 223.56* | *-1 223.56* | *-100.00* |
| *43785000 OPCO SANTE FORMATION* | *6 663.86* | *13 125.10* | *-6 461.24* | *-49.23* |
| *43786000 CHEQUE DEJEUNER* | | *100.00* | *-100.00* | *-100.00* |
| *43870000 INDEM (IJSS)* | | *767.34* | *-767.34* | *-100.00* |
| *43900000 Organismes sociaux produits à recev* | *-2 948.16* | | *-2 948.16* | - |
| *43910000 IJ en attente de régularisation* | *1 328.98* | | *1 328.98* | - |
| *44100000 ETAT ET COLLECTIVITES SUBV. A RECEVOIR* | *15 000.00* | *9 616.00* | *5 384.00* | *55.99* |
| *44110000 ASP SUB A RECEVOIR* | | *22 000.00* | *-22 000.00* | *-100.00* |
| *44120000 CAF SUBV A RECEVOIR* | | *3 479.72* | *-3 479.72* | *-100.00* |
| *46720000 PRODUITS A RECEVOIR* | *60.00* | | *60.00* | - |
| *49670000 DEPRECIATION AUTRES CPTES* | *-3 886.90* | *-4 350.96* | *464.06* | *10.66* |
| Charges constatées d'avance | 40 740.05 | 29 182.92 | 11 557.13 | 39.60 |
| *48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE* | *40 740.05* | *29 182.92* | *11 557.13* | *39.60* |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **Valeurs mobilières de placement** | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | 614.38 | 614.38 | | |
| *50898609 Ccoop Parts Sociales COMPTE 98609* | *152.50* | *152.50* | | |
| *50898610 Ccoop Compte titre SICAV EFI PERF C-3D 16907* | *461.88* | *461.88* | | |
| **Instruments financiers à terme et jetons détenus** | | | | |
| **Disponibilités** | 3 898 179.84 | 3 959 289.68 | -61 109.84 | -1.54 |
| *51200005 LIVRET LV A* | *84 214.79* | *82 435.56* | *1 779.23* | *2.16* |
| *51210000 CREDIT COOPERATIF-08015428278* | *2 998 705.64* | *3 005 165.67* | *-6 460.03* | *-0.21* |
| *51218000 CREDIT COOP.-LIVRET INST01092202317* | *307 828.21* | *305 082.47* | *2 745.74* | *0.90* |
| *51240000 CC CTRE LOISIR EREA J.BREL 12188781* | *5 850.12* | *4 538.56* | *1 311.56* | *28.88* |
| *51250000 CREDIT COOP ADPEP92 COURANT* | *407 770.98* | *77 333.26* | *330 437.72* | *427.29* |
| *51270000 BQ POPULAIRE CASDEN 498001* | *154.65* | *154.65* | | |
| *51280000 CREDIT COOP CIRCONSCRIPTIONS* | | *6 046.16* | *-6 046.16* | *-100.00* |
| *51290000 CREDIT COOP LIVRET EPIDOR* | *91 631.79* | *475 832.80* | *-384 201.01* | *-80.74* |
| *51296000 CREDIT COOP 16925 IDEE.JBUS* | *1 576.21* | *1 469.40* | *106.81* | *7.28* |
| *51298000 CREDIT COOP DIRECTION SIEGE* | *5.83* | *688.63* | *-682.80* | *-99.13* |
| *53000000 CAISSE* | *441.62* | | *441.62* | - |
| *53100000 CAISSE* | | *542.52* | *-542.52* | *-100.00* |
| **TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT** | **4 042 086.27** | **4 089 279.90** | **-47 193.63** | **-1.15** |

| Bilan Actif détaillé | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | Variation | |
|---|---|---|---|---|
| | Net | Net | Montant | % |
| Frais d'émission des emprunts | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | |
| Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF** | **4 633 183.61** | **4 709 317.80** | **-76 134.19** | **-1.62** |
| (1) Dont à moins d'un an | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an | | | | |

# Bilan Passif détaillé - Transition

| Bilan Passif détaillé | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | Variation | |
|---|---|---|---|---|
| | Total | Total | Montant | % |
| **Capitaux propres** | | | | |
| Capital (dont versé) | 421 439.09 | 421 439.09 | | |
| *10211000 PREMIERE SITUATION NETTE PEP* | *122 170.88* | *122 170.88* | | |
| *10212000 PREMIERE SITUATION NETTE ESHM* | *35 832.84* | *35 832.84* | | |
| *10220000 FONDS STATUTAIRES* | *46 043.66* | *46 043.66* | | |
| *10220001 FOND ASSOCIATIF JBUS* | *217 391.71* | *217 391.71* | | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| Écarts de réévaluation | | | | |
| Écart d'équivalence | | | | |
| Réserve légale | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | 1 405 665.36 | 1 405 665.36 | | |
| *10680000 AUTRES RESERVES* | *200 847.17* | *200 847.17* | | |
| *10682000 RÉSERVES DES ACTIVITÉS PROPRES* | *259 296.72* | *259 296.72* | | |
| *10685220 RÉSERVES AFFECT. INVESTISSEMENTS* | *126 100.00* | *126 100.00* | | |
| *10685520 EXCEDENTS AFF. COUVERTURE BFR* | *333 723.47* | *333 723.47* | | |
| *10685620 RESERVES DE COMPENSAT. DES DEFICITS* | *485 698.00* | *485 698.00* | | |
| Report à nouveau | 35 282.48 | 278 931.77 | -243 649.29 | -87.35 |
| *11010000 RAN AQUARELLE* | *18 450.55* | *18 450.55* | | |
| *11502024 RESULTAT 2024 EN INSTANCE AFFEC.* | *528 528.70* | | *528 528.70* | *-* |
| *11502025 RESULTAT 2025 EN INSTANCE AFFECT.* | *408 432.16* | | *408 432.16* | *-* |
| *11510023 RESULTAT 2023 EN INSTANCE AFFEC.* | | *354 973.84* | *-354 973.84* | *-100.00* |
| *11510024 RESULTAT 2024 EN INSTANCE AFFEC.* | | *715 282.22* | *-715 282.22* | *-100.00* |
| *11592200 RAN DEPENSES CONGES PAYES* | *-60 959.57* | *-58 856.37* | *-2 103.20* | *-3.57* |
| *11592800 AUTRES DEPENSES NON OPPOSABLES* | *-283 027.72* | *-244 275.00* | *-38 752.72* | *-15.86* |
| *11900000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITEUR)* | *-187 339.33* | *-174 736.93* | *-12 602.40* | *-7.21* |
| *11900100 REPORT A NOUVEAU SIEGE (SOLDE DEBITEUR)* | *-388 802.31* | *-331 906.54* | *-56 895.77* | *-17.14* |
| **Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)** | **-132 625.98** | **-243 649.29** | **111 023.31** | **-45.57** |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | 445 330.59 | 436 283.07 | 9 047.52 | 2.07 |
| *14830000 PROV.REGLEMT. PROD.FINANCIERS* | *403 931.76* | *394 884.24* | *9 047.52* | *2.29* |
| *14860000 DIFF / REALISATION ACTIF* | *41 398.83* | *41 398.83* | | |
| **TOTAL DES CAPITAUX PROPRES** | **2 175 091.54** | **2 298 670.00** | **-123 578.46** | **-5.38** |
| **Autres fonds propres** | | | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| Autres | | | | |
| **TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES** | | | | |
| **Provisions pour risques et charges** | | | | |
| Provisions pour risques | 296 103.32 | 359 847.21 | -63 743.89 | -17.71 |
| *15110000 PROVISIONS POUR LITIGES* | *296 103.32* | *359 847.21* | *-63 743.89* | *-17.71* |
| Provisions pour charges | 533 097.98 | 535 293.98 | -2 196.00 | -0.41 |
| *15210000 PROVISIONS POUR PENSIONS* | *530 662.00* | *529 758.00* | *904.00* | *0.17* |
| *15251000 PROVISIONS POUR TAVAUX PAR ARS* | *2 435.98* | *2 435.98* | | |
| *15270000 Autres provisions pour charges* | | *3 100.00* | *-3 100.00* | *-100.00* |

| Bilan Passif détaillé | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | Variation | |
|---|---|---|---|---|
| | Total | Total | Montant | % |
| **TOTAL DES PROVISIONS** | **829 201.30** | **895 141.19** | **-65 939.89** | **-7.37** |
| **Emprunts et dettes (1)** | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses (2) | | | | |
| Instruments financiers à terme | | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 154 660.03 | 160 199.41 | -5 539.38 | -3.46 |
| *40100000 COLLECTIF FOURNIS. ACHATS* | *67 835.14* | *67 931.52* | *-96.38* | *-0.14* |
| *40100011 FOURNISSEURS SIEGE* | *42 663.00* | *41 614.37* | *1 048.63* | *2.52* |
| *40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES* | *44 161.89* | *50 653.52* | *-6 491.63* | *-12.82* |
| Dettes fiscales et sociales | 910 048.54 | 835 092.27 | 74 956.27 | 8.98 |
| *42100000 REMUNERATIONS DUES AU PERSONNEL* | | *276.83* | *-276.83* | *-100.00* |
| *42200000 COMITE D'ENTREPRISE* | *18 974.48* | *17 244.78* | *1 729.70* | *10.03* |
| *42820000 PROVISIONS CONGES PAYES* | *221 387.29* | *228 904.78* | *-7 517.49* | *-3.28* |
| *42860000 PERSONNEL CHG. A PAYER* | *41 805.03* | *52 654.70* | *-10 849.67* | *-20.61* |
| *42870000 Divers Idemnités Journaliéres* | | *1 558.57* | *-1 558.57* | *-100.00* |
| *43100000 URSSAF* | *206 731.00* | *180 487.16* | *26 243.84* | *14.54* |
| *43700000 RETRAITE MALAKOFF HUMANIS* | *3 416.74* | *2 494.35* | *922.39* | *37.01* |
| *43720000 PENSION CIVILE* | *4 003.61* | *3 860.29* | *143.32* | *3.73* |
| *43721000 MUTEX UMC PREVOYANCE* | *2 349.36* | *1 777.16* | *572.20* | *32.19* |
| *43722000 PREVOYANCE HUMANIS* | *1 143.41* | *834.31* | *309.10* | *37.05* |
| *43723000 MUTUELLE MGEN* | *3 112.53* | *1 892.27* | *1 220.26* | *64.53* |
| *43730000 RETRAITE COMPLEMENTAIRE* | *39 392.22* | *37 548.27* | *1 843.95* | *4.91* |
| *43732000 RETRAITE COMPLEMENTAIRE* | *49 248.06* | *47 292.91* | *1 955.15* | *4.13* |
| *43800000 TAXE D'APPRENTISSAGE* | *333.88* | | *333.88* | - |
| *43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER* | *107 473.45* | *109 981.58* | *-2 508.13* | *-2.28* |
| *43830000 CHGS.SOC./RAP.SALAIRES* | *20 296.34* | *25 326.90* | *-5 030.56* | *-19.86* |
| *44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE* | *12 699.00* | *14 873.59* | *-2 174.59* | *-14.62* |
| *44701000 PART.CONSTRUCTION* | *4 394.55* | *2 725.31* | *1 669.24* | *61.28* |
| *44703000 PART. FORMATION* | *3 348.11* | *7 669.00* | *-4 320.89* | *-56.34* |
| *44711000 TAXE SUR SALAIRES* | *37 454.00* | *26 956.00* | *10 498.00* | *38.94* |
| *44713000 OPCO SANTE* | *28 198.00* | *28 266.00* | *-68.00* | *-0.24* |
| *44734000 CONSTRUCTION* | *16 865.00* | *16 763.00* | *102.00* | *0.61* |
| *44810000 État - Charges à Payer* | *63 619.64* | | *63 619.64* | - |
| *44811000 CHGS. FISC. S/ PROV. C.P.* | *19 789.55* | | *19 789.55* | - |
| *44812100 CHGS.FISC./RAP.SALAIRES* | *4 013.29* | | *4 013.29* | - |
| *44820000 CHARGES FISCALES SUR CONGES PAYES* | | *20 649.66* | *-20 649.66* | *-100.00* |
| *44830000 CHGS.FISC./RAP.SALAIRES* | | *5 054.85* | *-5 054.85* | *-100.00* |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 32.03 | -32.03 | -100.00 |
| *40400000 COLLECTIF FOURNIS.IMMOBILISATIONS* | | *32.03* | *-32.03* | *-100.00* |
| Autres dettes | 538 282.64 | 504 535.91 | 33 746.73 | 6.69 |
| *19110000 FONDS DEDIES SIEGE LEG* | *12 300.09* | *12 300.09* | | |
| *19210000 FONDS DEDIES A L'INVESTISSEMENT* | *71 140.40* | *72 742.87* | *-1 602.47* | *-2.20* |
| *19220100 FONDS DEDIES SIEGE AQUERELLES* | *104 667.14* | *69 468.95* | *35 198.19* | *50.67* |
| *19221000 FONDS DEDIES A L'EXPLOIT.MATERIELS* | *13 717.00* | *13 717.00* | | |
| *19222300 FONDS DEDIES FORMATION* | *35 307.00* | *35 307.00* | | |
| *46600000 DETTES DES LEGS OU DONATIONS* | *300 000.00* | *300 000.00* | | |
| *46700000 AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CREDITEURS* | *31.35* | *340.00* | *-308.65* | *-90.88* |
| *46800000 COLLECTIF CREDITEUR DIVERS SALARIES* | *15.66* | | *15.66* | - |
| *46801000 CHARGES A PAYER* | *1 104.00* | | *1 104.00* | - |
| *46860000 CHARGES A PAYER* | | *660.00* | *-660.00* | *-100.00* |
| Produits constatés d'avance | 25 899.56 | 15 646.99 | 10 252.57 | 65.53 |

| Bilan Passif détaillé | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | Variation | |
|---|---|---|---|---|
| | Total | Total | Montant | % |
| *48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE* | *25 899.56* | *15 646.99* | *10 252.57* | *65.53* |
| **TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES** | **1 628 890.77** | **1 515 506.61** | **113 384.16** | **7.48** |
| Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF** | **4 633 183.61** | **4 709 317.80** | **-76 134.19** | **-1.62** |
| (1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | | | | |
| (2) Dont emprunts participatifs | | | | |

# Compte de résultat détaillé - Transition

| Compte de résultat détaillé | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | Variation | |
|---|---|---|---|---|
| | Total | Total | Montant | % |
| **Produits d'exploitation** | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 128 635.10 | 119 749.02 | 8 886.08 | 7.42 |
| *70620000 PROD ACTIVITES* | *13 731.80* | *40 306.30* | *-26 574.50* | *-65.93* |
| *70621000 PRODUIT CLASSES* | *92 470.12* | *52 040.72* | *40 429.40* | *77.69* |
| *70624000 PRESTATIONS IJBUS* | *21 801.50* | *27 402.00* | *-5 600.50* | *-20.44* |
| *70625000 PREST VACANCES PEP ATTITUDE* | *631.68* | | *631.68* | - |
| **Montant net du chiffre d'affaires** | **128 635.10** | **119 749.02** | **8 886.08** | **7.42** |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | 6 658 463.55 | 6 288 578.60 | 369 884.95 | 5.88 |
| *73121800 Dotation globale ESMS* | *6 658 463.55* | *6 288 578.60* | *369 884.95* | *5.88* |
| Subventions | 552 431.01 | 459 904.88 | 92 526.13 | 20.12 |
| *74110000 SUB ASP AIDE EMBAUCHE* | | *5 177.27* | *-5 177.27* | *-100.00* |
| *74111100 SUBV DDCS 92 J BUS* | *11 000.00* | *12 000.00* | *-1 000.00* | *-8.33* |
| *74111200 ARS IDF JBUS* | *60 000.00* | *55 000.00* | *5 000.00* | *9.09* |
| *74111300 MILDECA 92 J BUS* | | *8 591.00* | *-8 591.00* | *-100.00* |
| *74111600 SUBV FONJEP* | *15 991.00* | *14 214.00* | *1 777.00* | *12.50* |
| *74120000 SUBVENTION REGION* | *15 000.00* | | *15 000.00* | - |
| *74130000 SUBVENTION DEPARTEMENT* | *305 000.00* | *305 000.00* | | |
| *74131000 SUBVENTION CAF 92* | *98 032.01* | *13 324.61* | *84 707.40* | *635.70* |
| *74140000 SUB COMMUNES* | *9 480.00* | *7 016.00* | *2 464.00* | *35.12* |
| *74181000 SUB CPO FG PEP* | *37 928.00* | *39 582.00* | *-1 654.00* | *-4.18* |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | 90 261.95 | 126 427.59 | -36 165.64 | -28.61 |
| *78150000 REPR/PROV.RISQ.CHARG.EXPL* | *66 843.89* | *114 226.55* | *-47 382.66* | *-41.48* |
| *78153000 Repr/prov.risq. Depart retraite* | *22 954.00* | *11 911.00* | *11 043.00* | *92.71* |
| *78174000 REPRISES SUR PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES CREANCES* | *464.06* | *290.04* | *174.02* | *60.00* |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | | | | |
| Autres produits | 22 112.96 | 52 490.17 | -30 377.21 | -57.87 |
| *75410000 DONS* | *4 913.73* | | *4 913.73* | - |
| *75610000 COTISATIONS* | *955.00* | | *955.00* | - |
| *75611000 COTISATIONS AQUARELLES* | *290.00* | | *290.00* | - |
| *75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANT* | *976.78* | *10 406.36* | *-9 429.58* | *-90.61* |
| *75810000 PARTICIPA° TRANSFERTS* | | *14 731.00* | *-14 731.00* | *-100.00* |
| *75821000 REMBT DIVERS* | | *144.40* | *-144.40* | *-100.00* |
| *75830000 COTISATIONS* | | *990.00* | *-990.00* | *-100.00* |
| *75831100 INDEM. PREVOYANCE* | | *24 997.19* | *-24 997.19* | *-100.00* |
| *75841000 REMBT FRAIS FORMATION PROF.* | *93.10* | | *93.10* | - |
| *75870000 INDEMNITES D'ASSURANCES* | *2 520.32* | | *2 520.32* | - |
| *75880000 PRODUITS GESTION COURANTE* | *112.03* | *21.22* | *90.81* | *433.33* |
| *75881000 DONS* | *12 252.00* | *1 200.00* | *11 052.00* | *921.00* |
| **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION** | **7 451 904.57** | **7 047 150.26** | **404 754.31** | **5.74** |
| **Charges d'exploitation** | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stocks (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements) | | | | |

| Compte de résultat détaillé | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | Variation | |
|---|---|---|---|---|
| | Total | Total | Montant | % |
| Autres achats et charges externes (1) | 909 741.16 | 808 464.41 | 101 276.75 | 12.53 |
| *60602500 FRAIS FONC C LOISIRS JBRE* | *10 438.87* | *5 813.45* | *4 625.42* | *79.58* |
| *60621000 CARBURANT* | *1 041.27* | *1 333.49* | *-292.22* | *-21.91* |
| *60621500 CARBURANT PROD GARAGE* | *2 386.37* | *2 553.65* | *-167.28* | *-6.58* |
| *60622000 PROD. ENTRETIEN* | *9 622.84* | *8 984.54* | *638.30* | *7.10* |
| *60623000 FOURN. ENTR. GENERAL* | *1 322.77* | *1 558.59* | *-235.82* | *-15.14* |
| *60623500 FOURN FAUTEUIL* | *1 795.37* | *2 452.39* | *-657.02* | *-26.79* |
| *60624000 FOURN. DE BUREAU* | *22 111.97* | *21 572.82* | *539.15* | *2.50* |
| *60624100 FOURNITURES ADMINIST* | *648.00* | *677.80* | *-29.80* | *-4.42* |
| *60624200 FOURNITURSE INFO* | *1 051.45* | | *1 051.45* | *-* |
| *60625000 FOURN EDUCATIVES ET DE LOISIRS* | *3 119.33* | *1 899.96* | *1 219.37* | *64.16* |
| *60625200 PETIT EQUIP MAT* | *182.21* | | *182.21* | *-* |
| *60626000 FOURNITURES HOTELIERES* | *1 592.35* | *292.16* | *1 300.19* | *445.21* |
| *60626500 VETEMENTS DE TRAVAIL* | *1 828.64* | *593.60* | *1 235.04* | *207.91* |
| *60628000 AUTRES FOURNITURES* | *6 375.68* | *4 685.39* | *1 690.29* | *36.09* |
| *60630000 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT* | *168.89* | *110.59* | *58.30* | *52.25* |
| *60660000 FOURN. MAT. MEDICAL* | *56 479.68* | *45 109.54* | *11 370.14* | *25.21* |
| *60661000 FOURN. DENTAIRES* | *1 480.29* | | *1 480.29* | *-* |
| *60662000 PROD. PHARMACEUTIQUES* | *21 986.57* | *20 191.31* | *1 795.26* | *8.90* |
| *60681000 FOURN. ERGOTHERAPIE* | *2 867.19* | *2 263.71* | *603.48* | *26.63* |
| *60682000 FOURN. PSYCHOMOTRICITE* | *653.43* | *1 724.16* | *-1 070.73* | *-62.12* |
| *60683000 FOURN. ORTHOPHONIE* | *689.24* | *1 280.26* | *-591.02* | *-46.17* |
| *60684000 FOURN. PSYCHOLOGIE* | *944.32* | *1 284.35* | *-340.03* | *-26.48* |
| *61141100 VACANCES PEP* | *12 766.67* | *33 736.30* | *-20 969.63* | *-62.16* |
| *61141200 VACANCES SOLIDAIRES* | *17 119.07* | *10 239.21* | *6 879.86* | *67.19* |
| *61141300 ACHATS VACANCES PEP ATTITUDE* | *589.44* | | *589.44* | *-* |
| *61142100 SEJOURS CLASSES DECOUV PEP* | *90 032.48* | *47 722.00* | *42 310.48* | *88.66* |
| *61143000 ACHATS IDEE J BUS* | *1 091.04* | *1 626.50* | *-535.46* | *-32.94* |
| *61181100 TRANSPORT TRANSFERTS* | *7 387.84* | *9 227.30* | *-1 839.46* | *-19.93* |
| *61181200 HEBERGT TRANSFERTS* | *55 131.86* | *62 869.94* | *-7 738.08* | *-12.31* |
| *61181300 LOISIRS TRANSFERTS* | *18 232.37* | *11 933.19* | *6 299.18* | *52.79* |
| *61181400 AUTRES DEP. TRANSFERTS* | *414.49* | *1 922.30* | *-1 507.81* | *-78.46* |
| *61183000 ACTIVITES LOISIRS / EDUCATIVES* | *9 043.16* | *8 250.81* | *792.35* | *9.60* |
| *61310000 LOCATION PHOTOCOPIEUR SHARP* | *2 179.05* | *1 441.83* | *737.22* | *51.11* |
| *61320000 LOYERS DES LOCAUX* | *4 000.00* | *6 000.00* | *-2 000.00* | *-33.33* |
| *61351000 LOCATION MOBILIERE INFORMATIQUE* | *30 663.22* | *29 775.58* | *887.64* | *2.98* |
| *61357000 LOCATIONS INEXWEB* | *997.40* | *997.40* | | |
| *61358000 AUTRES LOCATIONS MOBILIERES* | *4 356.72* | *2 937.16* | *1 419.56* | *48.35* |
| *61550000 ENTR VEHICULES* | *7 534.69* | *1 436.74* | *6 097.95* | *424.36* |
| *61551100 ENTR. REP° MAT. OUTILLAGE* | *9 049.72* | *4 779.90* | *4 269.82* | *89.33* |
| *61558100 ENTR MAT TRANSPORT* | *5 445.43* | *13 848.74* | *-8 403.31* | *-60.68* |
| *61558300 DECHETS HOSPITALIERS* | *840.60* | *813.37* | *27.23* | *3.44* |
| *61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE* | *32 231.80* | *31 357.71* | *874.09* | *2.79* |
| *61568000 MAINTENANCE AUTRE MATERIEL* | *8 560.90* | *3 245.97* | *5 314.93* | *163.74* |
| *61600000 ASSURANCE* | *40 793.25* | *36 511.90* | *4 281.35* | *11.72* |
| *61800000 DOCUMENTATION* | | *62.00* | *-62.00* | *-100.00* |
| *61820000 DOC GENERALE* | *11 830.68* | *10 285.67* | *1 545.01* | *15.02* |
| *61840000 COTISATIONS* | *8 547.66* | *4 345.39* | *4 202.27* | *96.73* |
| *61850000 F.COLLOQUES* | *456.00* | | *456.00* | *-* |
| *62100000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPRISE* | | *10 693.81* | *-10 693.81* | *-100.00* |
| *62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE* | *51 404.44* | *49 494.12* | *1 910.32* | *3.86* |
| *62180000 AUTRES PERSONNELS EXTERIEURS* | *750.00* | *750.00* | | |
| *62260000 REMUNERAT.INTERMED. HONOR* | *26 660.76* | *3 120.00* | *23 540.76* | *754.52* |
| *62261000 HONORAIRES EC* | *31 947.60* | *40 936.80* | *-8 989.20* | *-21.96* |
| *62262000 HONORAIRES CAC* | *11 920.00* | *11 460.00* | *460.00* | *4.01* |
| *62263000 HONO. COMMISSAIRE CPTES* | *17 074.00* | *16 834.00* | *240.00* | *1.43* |

| Compte de résultat détaillé | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | Variation | |
|---|---|---|---|---|
| | Total | Total | Montant | % |
| *62270000 FRAIS D'ACTES* | *3 196.82* | *76.82* | *3 120.00* | *+1 000.00* |
| *62300000 PUBLICITE* | *408.00* | | *408.00* | *-* |
| *62310000 ANNONCES INSERTIONS* | *122.40* | | *122.40* | *-* |
| *62340000 CADEAUX* | | *70.86* | *-70.86* | *-100.00* |
| *62510000 FRAIS DEPLACEMENT* | *1 426.77* | *1 584.23* | *-157.46* | *-9.91* |
| *62511000 VOYAGES DEPLA.PERSONNEL* | *978.81* | *151.30* | *827.51* | *548.34* |
| *62560000 MISSIONS* | *698.54* | *204.91* | *493.63* | *240.98* |
| *62561000 MISSIONS RECEPTIONS* | *508.11* | *708.90* | *-200.79* | *-28.35* |
| *62570000 RECEPTIONS* | *696.93* | *57.14* | *639.79* | *+1 000.00* |
| *62600000 FRAIS POSTAUX* | *489.37* | *287.40* | *201.97* | *70.38* |
| *62610000 FRAIS POSTAUX* | *6 115.38* | *4 947.79* | *1 167.59* | *23.59* |
| *62620000 FRAIS TEL* | *5 992.50* | *6 293.86* | *-301.36* | *-4.78* |
| *62621000 FRAIS TEL SFR JBUS* | *214.92* | *216.00* | *-1.08* | *-0.46* |
| *62700000 FRAIS BANCAIRES* | *4 691.19* | *3 643.83* | *1 047.36* | *28.73* |
| *62810000 CONCOURS DIVERS / DIVERTISSEMENT* | *25 594.31* | *26 448.10* | *-853.79* | *-3.23* |
| *62821000 REPAS EDUCATEURS* | *22 551.02* | *24 319.24* | *-1 768.22* | *-7.27* |
| *62822000 REGIMES* | *7 186.41* | *6 436.50* | *749.91* | *11.64* |
| *62830000 PRESTATIONS DE NETTOYAGE EXT.* | *1 207.20* | *1 140.00* | *67.20* | *5.88* |
| *62840000 PREST. INFORMATIQUE EXTERIEUR* | *10 089.60* | *10 653.60* | *-564.00* | *-5.29* |
| *62880000 PRESTAT.SERVICES EREA* | *134 506.47* | *111 753.35* | *22 753.12* | *20.36* |
| *62881000 PRESTAT.SERVICES EREA PISCINE* | *14 613.56* | *15 955.06* | *-1 341.50* | *-8.40* |
| *62886000 FRAIS TICKET DEJEUNER* | *316.88* | *232.72* | *84.16* | *36.05* |
| *62887000 ANNONCES RECRUTEMENT* | *171.90* | *245.40* | *-73.50* | *-29.80* |
| *62888000 DIVERS AUTRES SERVICES EXT.* | *125.00* | | *125.00* | *-* |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 431 683.34 | 420 220.69 | 11 462.65 | 2.73 |
| *63110000 TAXE SUR LES SALAIRES* | *365 930.00* | *356 799.00* | *9 131.00* | *2.56* |
| *63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE* | *2 522.44* | *1 713.99* | *808.45* | *47.14* |
| *63180000 CHGS FISC RAPPEL PRIMES DIVERSES* | *-1 041.56* | *-1 019.99* | *-21.57* | *-2.16* |
| *63181000 CHGS.FISC/CONGES PAYES* | *-860.11* | *790.72* | *-1 650.83* | *-208.72* |
| *63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE* | *46 598.33* | *43 961.16* | *2 637.17* | *6.00* |
| *63340000 PART. CONSTRUCTION* | *1 669.24* | *1 134.31* | *534.93* | *47.18* |
| *63380000 CONSTRUCTION* | *16 865.00* | *16 763.00* | *102.00* | *0.61* |
| *63580000 AUTRES DROITS* | | *78.50* | *-78.50* | *-100.00* |
| Salaires | 4 097 788.31 | 4 021 211.60 | 76 576.71 | 1.90 |
| *64110000 SALAIRE BRUT NON MEDICAL* | *3 390 500.21* | *3 378 862.62* | *11 637.59* | *0.34* |
| *64111000 SALAIRES* | *376 952.15* | *286 852.39* | *90 099.76* | *31.41* |
| *64116000 Divers Indemnités de Licenciement* | *6 462.00* | | *6 462.00* | *-* |
| *64118100 GRATIFICATIONS DES STAGIAIRES* | *1 084.24* | *2 659.30* | *-1 575.06* | *-59.23* |
| *64120000 CONGES PAYES* | *-9 537.72* | *12 068.97* | *-21 606.69* | *-179.03* |
| *64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS* | *-10 849.67* | *-9 333.51* | *-1 516.16* | *-16.24* |
| *64140000 FRAIS REPAS ANNIMATEUR J.BREL* | *133.80* | *509.53* | *-375.73* | *-73.73* |
| *64143000 Indemnité rupture* | *22 567.24* | | *22 567.24* | *-* |
| *64190000 REMBOURSEMENT SUR REM.PERSO.* | *-40 081.97* | | *-40 081.97* | *-* |
| *64210000 Rémunération du personnel médical* | *357 279.64* | *346 243.72* | *11 035.92* | *3.19* |
| *64221000 CP PERSO. MEDICAL* | *578.27* | *389.42* | *188.85* | *48.59* |
| *64800000 RBT TRANSPORT* | *2 700.12* | *2 959.16* | *-259.04* | *-8.75* |
| Cotisations sociales | 1 904 890.81 | 1 864 021.13 | 40 869.68 | 2.19 |
| *64510000 URSSAF - Forfait Social* | *11 553.29* | *11 044.32* | *508.97* | *4.61* |
| *64511000 URSSAF* | *1 414 283.96* | *1 358 971.40* | *55 312.56* | *4.07* |
| *64511900 URSSAF* | *-51 309.67* | *-50 979.43* | *-330.24* | *-0.65* |
| *64512000 CHGS SOC. RAPPEL PRIME DIVERSES* | *-5 030.56* | *-3 869.54* | *-1 161.02* | *-30.00* |
| *64512500 MUTUELLE PART.PATRONALE* | *23 478.37* | *20 847.45* | *2 630.92* | *12.62* |
| *64513000 PREVOYANCE* | *120 928.42* | *117 210.64* | *3 717.78* | *3.17* |
| *64513200 RETRAITE COMPLEMENTAIRE* | *80 855.25* | *90 066.62* | *-9 211.37* | *-10.23* |
| *64513600 RETRAITE COMPLEMENTAIRE NON CADRE* | *201 709.98* | *192 821.20* | *8 888.78* | *4.61* |
| *64513900 RETRAITE COMPLEMENTAIRE* | *-11 716.18* | *-11 636.44* | *-79.74* | *-0.69* |

| Compte de résultat détaillé | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | Variation | |
|---|---|---|---|---|
| | Total | Total | Montant | % |
| *64518000 CHGS.SOC/CONGES PAYES* | *-3 381.86* | *8 018.91* | *-11 400.77* | *-142.17* |
| *64520000 PREVOYANCE IONIS* | *3 350.83* | *2 987.54* | *363.29* | *12.15* |
| *64521000 PREVOYANCE SNM* | *4 944.43* | *4 270.83* | *673.60* | *15.76* |
| *64522000 PREVOYANCE MUTUALITE FRAN* | *1 099.28* | *1 168.56* | *-69.28* | *-5.99* |
| *64530000 RETRAITE MEDERIC* | *24 776.86* | *16 242.22* | *8 534.64* | *52.55* |
| *64550000 PENSION CIVILE* | | *285.52* | *-285.52* | *-100.00* |
| *64560000 CONGES A PAYER* | *1 441.96* | *1 711.70* | *-269.74* | *-15.77* |
| *64581000 COMITE D'ENTREPRISE* | *5 426.75* | *4 141.59* | *1 285.16* | *31.02* |
| *64583000 CHARGES SOCIALES / PROVISION CP* | *873.73* | *1 344.04* | *-470.31* | *-34.97* |
| *64590000 INDEM. PREVOYANCE* | *-18 376.50* | | *-18 376.50* | - |
| *64750000 MEDECIN DU TRAVAIL* | *21 060.41* | *19 413.50* | *1 646.91* | *8.48* |
| *64781000 CARTE DE TRANSPORT* | *4 624.25* | *3 984.75* | *639.50* | *16.04* |
| *64784000 OEUVRES SOCIALES* | *54 342.81* | *54 014.04* | *328.77* | *0.61* |
| *64785000 PART.PATRON.CHQ DEJEUNER* | *2 094.00* | *1 740.00* | *354.00* | *20.34* |
| *64850000 FORMATION* | *158.85* | *5 107.37* | *-4 948.52* | *-96.89* |
| *64860000 Autr.chg de personnel* | *100.00* | | *100.00* | - |
| *64880000 AUTRES CHARGES PERSONNEL* | *17 602.15* | *15 114.34* | *2 487.81* | *16.46* |
| Dotations aux amortissement sur immobilisations | 104 182.29 | 106 595.71 | -2 413.42 | -2.26 |
| *68110000 DOT AMORT* | *104 182.29* | *106 595.71* | *-2 413.42* | *-2.26* |
| Dotations aux dépréciations sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux dépréciations sur actif circulant | 4 166.00 | | 4 166.00 | - |
| *68174000 DÉPREC CRÉANCES* | *4 166.00* | | *4 166.00* | - |
| Dotations aux provisions | 23 858.00 | 2 638.00 | 21 220.00 | 804.40 |
| *68150000 DOT.PROV.RISQ.& CHRG.EXPL* | *14 162.00* | | *14 162.00* | - |
| *68153000 Dot.prov.départ retraite* | *9 696.00* | *2 638.00* | *7 058.00* | *267.55* |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | 4 170.00 | 80.00 | 4 090.00 | +1 000.00 |
| *65750000 OPERATION SOLIDARITE* | *4 170.00* | *80.00* | *4 090.00* | *+1 000.00* |
| Autres charges | 15 154.56 | 17 191.46 | -2 036.90 | -11.84 |
| *65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE* | *2 151.84* | *14.52* | *2 137.32* | *+1 000.00* |
| *65840000 COTISATIONS FED PEP* | *11 608.37* | *16 676.56* | *-5 068.19* | *-30.40* |
| *65880000 COTISATIONS DIVERSES* | *394.35* | *500.38* | *-106.03* | *-21.20* |
| *65883000 AUTRES COTISATIONS* | *1 000.00* | | *1 000.00* | - |
| **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION** | **7 495 634.47** | **7 240 423.00** | **255 211.47** | **3.52** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | **-43 729.90** | **-193 272.74** | **149 542.84** | **-77.37** |
| **Quote-part de résultat sur opérations faites en commun** | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | 3 000.00 | | 3 000.00 | - |
| *75500000 Contributions financières* | *3 000.00* | | *3 000.00* | - |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| **Produits financiers** | | | | |
| Produits financiers de participation (2) | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2) | 6 301.78 | 6 214.12 | 87.66 | 1.42 |
| *76200000 PROD. FIN. DES IMMO. FINANCIERES* | *6 301.78* | *6 214.12* | *87.66* | *1.42* |
| Autres intérêts et produits assimilés (2) | 8 065.02 | 7 985.67 | 79.35 | 0.99 |
| *76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS* | *8 065.02* | *7 985.67* | *79.35* | *0.99* |
| Reprises sur dépréciations et provisions | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produit des cessions d'immobilisations financières | | | | |
| Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie | | | | |
| **TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS** | **14 366.80** | **14 199.79** | **167.01** | **1.18** |
| **Charges financières** | | | | |

| Compte de résultat détaillé | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | Variation | |
|---|---|---|---|---|
| | Total | Total | Montant | % |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (3) | | | | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | | | |
| Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie | | | | |
| **TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES** | | | | |
| **RÉSULTAT FINANCIER** | **14 366.80** | **14 199.79** | **167.01** | **1.18** |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS** | **-26 363.10** | **-179 072.95** | **152 709.85** | **-85.28** |
| Produits exceptionnels | 1 602.47 | 1 771.92 | -169.45 | -9.59 |
| *78921000 UTILISATION FONDS DEDIES INVESTISS.* | *1 602.47* | *1 771.92* | *-169.45* | *-9.59* |
| Charges exceptionnelles | 107 865.35 | 66 348.26 | 41 517.09 | 62.57 |
| *68746000 DOT.DIFF REALISAT.ELMT ACTIF* | *9 047.52* | *2 728.62* | *6 318.90* | *231.55* |
| *68922000 REPORT FONDS DEDIES A L'EXPLOITAT.* | *98 817.83* | *63 619.64* | *35 198.19* | *55.33* |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL** | **-106 262.88** | **-64 576.34** | **-41 686.54** | **64.55** |
| Participation des salariés aux résultats | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **7 470 873.84** | **7 063 121.97** | **407 751.87** | **5.77** |
| **TOTAL DES CHARGES** | **7 603 499.82** | **7 306 771.26** | **296 728.56** | **4.06** |
| **BÉNÉFICE OU PERTE** | **-132 625.98** | **-243 649.29** | **111 023.31** | **-45.57** |
| (1) Dont redevances de crédit-bail mobilier | | | | |
| Dont redevances de crédit-bail immobilier | | | | |
| (2) Dont produits concernant les entités liées | | | | |
| (3) Dont intérêts concernant les entités liées | | | | |